

## **MATERTRANS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### **NOTA 1- OPERACIONES**

#### **Constitución y Objeto Social-**

La Compañía fue constituida el 30 de octubre del 2017, con domicilio en el Cantón Guayaquil, y su actividad principal es la ACTIVIDAD DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

Su accionista mayoritario es el Sr. **YANCE GONZABAY PEDRO LUIS**, propietario de 790 acciones (98.75%), y el Sr. **FERNANDEZ OLVERA PEDRO CLIMACO**, propietario de 10 acciones (1.25%).

### **NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los Estados Financieros.-**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y mediante las pautas de ajuste y conversión contenida en la NIIF 1, también están presentados en su valor razonable.

Al menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

#### **b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

#### **c) Propiedad, planta y equipo-**

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NIC N°2, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

#### **d) Reserva de Capital**

La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menor de 3 meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

Caja	986.09
Bancos	16,280.01
<b>Total</b>	<b>17,266.10</b>

### **NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar:** Las cuentas y documentos por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

#### **AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

Cuentas por Cobrar	74,942.19
<b>Total</b>	<b>74,942.19</b>

#### **NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

##### **AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

Seguros	476.00
Anticipo a Proveedores	852.00
<b>Total</b>	<b>1,328.00</b>

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados; mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumentan o extienden la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos.

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo:** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, para asegurar que el método y el período de depreciación sean razonables.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5

- **Retiro o venta de propiedades, planta y equipos:** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- **Pérdida por deterioro:** Propiedades, planta y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro se producen cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. En el caso de que el valor en libros del activo exceda a su valor recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

#### AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

Vehículos	20,386.07
(-) Depreciación Acumulada	-1,621.85
<b>Total</b>	<b>18,764.22</b>

## NOTA 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

**Cuentas por pagar:** Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, los cuales provienen exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Las cuentas y documentos por pagar se registran al costo al momento de la negociación de la compra de materiales, insumos y bienes; así como en el momento de la recepción de servicios prestados por profesionales, de los diferentes ramos necesarios para el proceso productivo.

### AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENEN

Cuentas por Pagar Proveedores	98,884.93
<b>Total</b>	<b>98,884.93</b>

## NOTA 8.- PASIVOS ACUMULADOS

**Provisiones:** Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

### AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENEN

Obligaciones con el IESS	904.11
Beneficios Sociales por Pagar	3,419.36
Impuesto a la Renta Cía.	150.54
15% Trabajadores en General	119.67
Otras Cuentas por Pagar	9,586.61
Anticipos de Clientes	174.24
<b>Total</b>	<b>14,354.53</b>

## NOTA 9.- PATRIMONIO

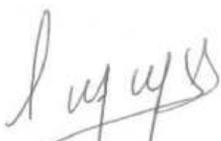
- **Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2018, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.
- **Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- **Resultados acumulados:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, o para ciertos pagos tales como reliquidaciones de impuestos, etc.

## AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

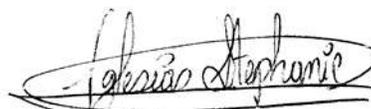
Capital Social	800.00
Reserva Legal	52.76
Resultado del Ejercicio	474.82
<b>Total</b>	<b>1,327.58</b>

## NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estado financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelados en los mismo.



**PEDRO YANCE GONZABAY**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**KIMBERLING IGLESIAS TIZON**  
**CONTADOR**